

INDUSTRIA CONSERVERA DEL GUAYAS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

RESUMEN DE POLITICAS Y NORMAS DE CONTABILIDAD MASSIGNIFICATIVAS.

BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A.- La Compañía **Industria Conservera del Guayas S.A.**, fue constituida el 18 Noviembre de 1965, y fue inscrita ante el Registrador Mercantil mediante Escritura Pública el 17 de Abril de 1968 bajo la denominación de Industria Conservera del Guayas Cia. Ltda. Esta misma fue reactivada mediante Resolución No 95-2-1-1-003697 del 8 de Junio de 1995 bajo la denominación de Industria Conservera del Guayas Sociedad Anónima.

La actividad económica principal de la compañía **Industria Conservera del Guayas S.A.**, es la elaboración y venta conservas al por mayor y menor. Esta actividad la realiza dentro del territorio del Ecuador. La comercialización y distribución de la producción se la realiza a través de los diversos distribuidores que la institución maneja.

B.- PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS.

La Compañía **Industria Conservera del Guayas S.A.**, mantiene sus registros contables en US Dólares la cual es la moneda de uso oficial en la República del Ecuador.

Mediante Resolución No 6.Q.ICI.04 del 21 de Agosto del 2006 y publicada en el Registro Oficial No 348 de Septiembre del 2006, la Superintendencia de Compañías resolvió disponer que las Normas Internacionales y Aseguramiento (NIAA) y la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) respectivamente, sean de aplicación.

C.- POLITICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS.

Las políticas contables adoptadas son consistentes con las utilizadas para la elaboración de los estados financieros entre las más representativas, entre otras:

1.-Efectivo y equivalente de efectivo.-Estos rubros constituyen fondos de inmediata disponibilidad de la Compañía. Este rubro de efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos a la vista

2.-Inversiones a Corto Plazo.-La Compañía, no registra Inversiones a corto plazo.

3.- Cuentas por Cobrar y Otras.-La Compañía, registra valores por cobrar proveniente de las transferencias de bienes y Servicios hacia sus Clientes - Distribuidores. Además mantiene valores por cobrar por varios conceptos operacionales.

4.- Desembolso de Efectivo.- Los Desembolsos se realizan por inversiones - compras de bienes y servicios para el giro del negocio con plazo de 45 a 60 días, los cuales son considerados por medio de Flujo de Caja.

5.- Inventarios.- Los Inventarios están conformados los rubros *Inventarios de Materia Primas, Inventarios de Productos en Proceso, Suministros y Materiales y Productos Terminados*, los cuales se registran a precio de costos del mercado.

6.- Propiedad – Planta y Equipos - Depreciaciones.- Las Maquinarias, Equipos y Otros, son de exclusiva propiedad de la compañía. Las depreciaciones fueron registradas de acuerdo a los porcentajes establecidos por las leyes tributarias vigentes, tales como:

Activo	Porcentaje	Vida Útil
Edificios	5 %	20 años
Muebles y Enseres	10 %	10 Años
Maquinarias y Equipos	10 %	10 Años
Vehículos	20 %	5 Años
Equipos de Computación	33 %	3 Años

7.- Cuentas por Pagar a Proveedores y Otros.- La Compañía registra valores por pagar a proveedores proveniente de las compras de bienes y Servicios hacia a sus Proveedores en forma general. Además mantiene valores por pagar a terceros por varios conceptos operacionales.

C.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO
Años Terminados al 31 de Diciembre 2013

Caja General	(1)	9.544.40	18.536.85
Caja Chica	(2)	368.36	513.86
Banco del Pichincha		0	2.531.02
Total		<u>9.912.76</u>	<u>21.581.73</u>

(1) Al 31 de Diciembre del 2013, la compañía presenta valores por saldos en movimientos contables. Estos valores son generados por las cancelaciones de los Clientes y depositados y registrados en la primera semana del mes de Enero del 2014.

(2) Al 31 de Diciembre del 2013, la compañía presenta valores por saldos en movimientos contables – financieros en Caja Chica de US \$ 368.36, Estos valores son generados en gastos de infima cuantía

D.- CUENTAS POR COBRAR
Años Terminados al 31 de Diciembre 2013

Clientes	(1)	267.656.66	376.144.78
(-) Cuentas Incobrables	(2)	-15.004.06	-15.292.37
Total		<u>252.652.60</u>	<u>360.852.41</u>

(1) Al 31 de Diciembre del 2013, la compañía presenta valores por saldos en movimientos contables – financieros en Cuentas por Cobrar – Clientes, Este valor representa facturación por Ventas a crédito en mercaderías en general a 30 días, y a distribuidores a 60 días. Estos valores no generan intereses.

(2) Al 31 de Diciembre del 2013, la compañía presenta valores por saldo en movimientos contables – financieros en Cuentas por Cobrar – Incobrables de US \$ 15.004.06,

E.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR
Años Terminados al 31 de Diciembre del 2013

Empleados y Trabajadores	(1)	4.464.57	2.443.35
Cuentas Relacionadas	(2)	3.520.26	9.164.79
Varios Deudores	(3)	3.950.62	7.025.17
Total		<u>11.935.45</u>	<u>18.833.31</u>

1) Al 31 de Diciembre del 2013, la compañía presenta valores por saldos en movimientos contables – financieros en la Cuenta: Préstamos a Empleados y Trabajadores de US\$ 4.464.57. Estas transacciones son entregadas a buena cuenta por Anticipos a empleados en general. Estos valores no generan intereses.

(2) Al 31 de Diciembre del 2013, la compañía presenta valores por saldos en movimientos contables – financieros en la Cuenta: Cuentas Relacionadas de US \$ 3.520.26. Estas transacciones son entregadas a buena cuenta. Estos valores no generan intereses.

(3) Al 31 de Diciembre del 2013, la compañía presenta valores por saldos en movimientos contables – financieros en la Cuenta: Varios Deudores de US \$ 3.950.62. Estas transacciones son entregadas a buena cuenta. Estos valores no generan intereses.

F.- IMPUESTOS FISCALES

Años Terminados al 31 de Diciembre 2013

Retención en la Fuente % – Año(1)	6.703.69	5.014.94
Crédito Tributario - Año 2013(2)	8.599.94	
Retención en la Fuente de I.V.A.(3)	1.303.09	9.488.59
Total	<u>16.606.72</u>	<u>14.503.53</u>

(1) Al 31 de Diciembre del 2013, la compañía presenta valores por saldos en movimientos contables – financieros en la Cuenta: Retención en la Fuente % – Año 2013 de US \$6.703.69. Estas transacciones corresponden a Retención en la Fuente % a Proveedores por compras de Bienes y Servicios.

(2) Al 31 de Diciembre del 2013, la compañía presenta valores por saldos en movimientos contables – financieros en la Cuenta: Crédito Tributario Años Anteriores % de US \$8.599.94. Estas transacciones corresponden a Anticipos de Impuesto a la Renta de años Anteriores %.

(3) Al 31 de Diciembre del 2013, la compañía presenta valores por saldos en movimientos contables – financieros en la Cuenta: Retención en la Fuente del 12 % I.V.A. de US \$1.303.09. Estas transacciones corresponden a Retención en la Fuente del 12 % I.V.A.

G.- INVENTARIOS-MATERIALES Y OTROS

Años Terminados al 31 de Diciembre del 2013

Inventario de Materias Primas (1)	48.575.41	217.788.49
Inventario de Productos en Proceso (2)	130.536.78	130.674.16
Mercaderías - Suministros y Materiales (3)	78.205.62	0
Inventarios de Productos Terminados (4)	179.813.93	141.350.08
Total	<u>437.131.74</u>	<u>489.812.73</u>

(1) Al 31 de Diciembre del 2013, la compañía presenta valores por saldos en movimientos contables – financieros en la Cuenta: Inventario de Materias Primas de US \$ 48.575.41. Estas transacciones corresponden a Compras de Materias Primas para la producción, las cuales se encuentran registrados a costo promedio.

(2) Al 31 de Diciembre del 2013, la compañía presenta valores por saldos en movimientos contables – financieros en la Cuenta: Inventario de Productos en Proceso de US \$130.536.78. Estas transacciones corresponden a Mercaderías en Proceso por producción, las cuales se encuentran registrados a costo promedio.

(3) Al 31 de Diciembre del 2013, la compañía presenta valores por saldos en movimientos contables – financieros en la Cuenta: Mercaderías – Suministros y Materiales de US \$ 78.205.62. Estas transacciones corresponden a Mercaderías por complemento a la producción de Productos Terminados, las cuales se encuentran registrados a costo promedio.

(4) Al 31 de Diciembre del 2013, la compañía presenta valores por saldos en movimientos contables – financieros en la Cuenta: Inventarios de Productos Terminados de US \$179.813.93. Estas transacciones corresponden a Producción - Stock, las cuales se encuentran registrados a costo promedio. Los tres rubros antes mencionados representan el 40.87 % del Total del Activo.

H.- PROPIEDAD – PLANTA Y EQUIPOS

Rubros	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012
Muebles y Enseres	1.960.78	1.960.78
Maquinarias y Equipos	323.698.58	338.100.69
Equipos de Computación	19.638.37	19.253.91
Vehículos	56.935.95	39.098.21
Otras Propiedades-Activo Fijo	22.117.91	23.386.75
Total Activo Fijo.(1)	<u>424.351.59</u>	<u>421.800.34</u>
Menos:		
Depreciación Acumulada (2)	-97.551.52	-109.942.38
Activo Fijo- Neto:	<u>326.800.07</u>	<u>311.857.96</u>

(1) Al 31 de Diciembre del 2013, la compañía presenta valores por saldos en movimientos contables – financieros en la Cuenta: Activos Fijos de US \$ 424.351.59. Estas transacciones corresponden a Adquisiciones de Bienes de larga duración las cuales se encuentran registrados a precio de compras con la debida aplicación de la NIIF. Estos bienes son de propiedad de la compañía, el cual representan el 39.67 % del Total del Activo.

(2) Al 31 de Diciembre del 2013, la compañía presenta valores por saldos en movimientos contables – financieros en la Cuenta: Depreciación de Activos Fijos de US \$ -97.551.52. Estas transacciones corresponden a Depreciación Anual - Tabla, el cual representan el - 9.12 % del Total del Activos.

I.- ACTIVOS INTANGIBLES

Años Terminados al 31 de Diciembre del 2013

Pagos Anticipados- Varios(1)		280.31	614.71
Depósitos en Garantías (2)		334.40	0
Pólizas Generales y Otras (3)		7.247.44	0
Menos: Amortización Pólizas (4)		-280.31	0
Total		<u>7.581.84</u>	<u>614.71</u>

(1) Al 31 de Diciembre del 2013, la compañía presenta valores por saldos en movimientos contables – financieros en la Cuenta: Pagos Anticipados y Depósitos en Garantía de US \$ 7.581.84.

J.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE
Años Terminados al 31 de Diciembre del 2013

Entregas a Varios	(1)	7.000.00	0
Total		<u>7.000.00</u>	<u>0</u>

(1) Valores a liquidar en el corto plazo. Estas transacciones no generan intereses.

K.- CUENTAS POR PAGAR – LOCALES
Años Terminados al 31 de Diciembre del 2013

Cuentas por Pagar - Locales	(1)	153.264.79	235.960.18
Total		<u>153.264.79</u>	<u>235.960.18</u>

(1) Al 31 de Diciembre del 2013, la compañía presenta valores por saldos en movimientos contables – financieros en la Cuenta: Cuentas por Pagar - Locales de US \$ 153.264.79. Estas transacciones corresponden a Compras de Bienes y Servicios a crédito de 30 hasta 60 días a la fecha del Informe de Auditoría se ha cancelado hasta el 70 % del monto antes mencionado. Estas transacciones no generan no generan intereses. Estas transacciones representan el 14.33 % del Total del Pasivo.

L.-OBLIGACIONES BANCARIAS
Años Terminados al 31 de Diciembre del 2013

Bancodel Pichincha - Prestamos	(1)	13.114.15	34.155.16
Banco del Pichincha – Sobregiro Bancario (2)		18.856.61	42.486.60
Banco Internacional		0	20.000.00
Total		<u>31.970.76</u>	<u>96.641.76</u>

(1) Al 31 de Diciembre del 2013, la compañía presenta valores por saldos en movimientos contables – financieros en la Cuenta: Instituciones Financieras – Préstamos Bancarios de US \$ 13.114.15. Estas transacciones corresponden a Prestamos que el Banco del Pichincha ha realizado según Operación No 1640858 con Vcto. Junio 7 del 2014 por un saldo de \$ 7.41.52 y operación # 1752174 con vcto. 21 de octubre 2014 con un saldo de \$ 6.072.63, con tasa del 11.20 % de interés anual.

(2) Al 31 de Diciembre del 2013, la compañía presenta valores por saldos en movimientos contables – financieros en la Cuenta: Instituciones Financieras – Sobregiros Bancarios de US \$ 18.856.61 al Banco del Pichincha.

M.-OTRAS CUENTAS POR PAGAR
Años Terminados al 31 de Diciembre del 2013

Otras Cuentas por Pagar	(1)	30.989.93	0
Total		<u>30.989.93</u>	<u>0</u>

(1) Al 31 de Diciembre del 2013, la compañía presenta valores por saldos en movimientos contables – financieros y corresponden a pasivos por servicios varios.

N.- IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR
Años Terminados al 31 de Diciembre del 2013

Retención en la Fuente-Impto. Renta %	3.770.79	1.233.01
Impuesto al Valor Agregado 12 % I.V.A.	344.35	4.759.07
Impuestos por Pagar %	20.171.82	16.924.07
Total	<u>24.286.96</u>	<u>22.916.15</u>

Al 31 de Diciembre del 2013, la compañía presenta valores por saldos en movimientos contables – financieros en la Cuenta: y corresponden a retenciones efectuadas a proveedores por la compra de bienes y servicios de conformidad a la normativa tributaria.

O.- OBLIGACIONES PATRONALES - I.E.S.S

Años Terminados al 31 de Diciembre del 2013

Aporte Individual al IESS (1)	21.691.70	4.501.78
Aporte Patronal al IESS (2)	25.959.64	5.293.19
Otros Obligaciones al IESS (3)	12.636.48	2.666.76
Total	<u>60.087.82</u>	<u>12.461.73</u>

(1) Al 31 de Diciembre del 2013, la compañía presenta valores por saldos en movimientos contables – financieros por US \$ 60.087.82 y corresponden a provisiones por pagar al IESS.

P.- 15 % PARTICIPACION A TRABAJADORES

Años Terminados al 31 de Diciembre del 2013

15% Participación a Trabajadores 2013 (1)	2.653.46	2.238.07
Total	<u>2.653.46</u>	<u>2.238.07</u>

(1) Corresponde a la participación de trabajadores por el ejercicio económico 2013.

Q.- PROVISIONES LABORALES A TRABAJADORES

Años Terminados al 31 de Diciembre del 2013

Décimo Tercer Sueldo	3.051.49	3.914.37
Décimo Cuarto Sueldo	16.509.84	21.594.06
Fondo de Reserva	0	1.088.48
Vacaciones	18.489.39	16.420.74
Total	<u>38.050.72</u>	<u>43.017.65</u>

Al 31 de Diciembre del 2013, la compañía presenta valores por saldos en movimientos contables – financieros por US \$ 38.050.72 y corresponde a provisiones por beneficios de ley a favor de trabajadores.

R.-OTRAS CUENTAS POR PAGAR-L.P.
Años Terminados al 31 de Diciembre del 2013

Otros Acreedores	(1)	41.812.11	28.596.98
Total		<u>41.812.11</u>	<u>28.596.98</u>

(1) Al 31 de Diciembre del 2013, la compañía presenta valores por saldos en movimientos contables – financieros en la Cuenta: Otros cuentas por Pagar /accionistas.

S.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR – L.P.
Años Terminados al 31 de Diciembre del 2013

Jubilación Patronal – Actuarial	171.618.00	176.118.00
Bonificación por Desahucio	13.082.06	13.082.06
Total	<u>184.700.06</u>	<u>189.200.06</u>

Valores contabilizados de conformidad con el estudio actuarial.

T.- CAPITAL SOCIAL Y PATRIMONIO

1.- Capital Social

Al 31 de Diciembre del 2013, el Capital Social suscrito y pagado de la compañía **Industria Conservera del Guayas S.A.** es de US \$ 2.112.00, el mismo que consiste en 52.800 acciones ordinarias y nominativas, autorizadas y suscritas y en circulación, cuyo valor nominal es de US \$ 0.04 cada una. Se detalla la Nómina de los accionistas:

Nombres	No de Acciones	Total
Lourdes Jovita Castro Quinde	10.560	422.40
Gina del Carmen Espinoza Cervajal	10.560	422.40
Juan Guillermo González Arévalo	21.120	844.80
Mario Wilfrido Mata Villagómez	10.560	422.40
Total	<u>52.800</u>	<u>2.112.00</u>

2.-Aumento para Futura Capitalización

La compañía presenta al 31 de Diciembre del 2013, el valor de US \$ 940.000.00 correspondiente al Aumento para Futura Capitalización. Este rubro corresponde a entregas efectuadas por los accionistas y cuyas acreencias fueron transferidos a esta cuenta, según actas de junta general aprobadas en Noviembre del 2013.

3.- Reserva Legal y Estatutaria

Descripción	Valor
10 % Reserva Legal	US \$ 1.056.00
Reserva Facultativa y/o. Estatutaria	US \$ 28.544.06
Total Reserva Legal y/o. Estatutaria	<u>US \$ 29.600.06</u>

La compañía presenta al 31 de Diciembre del 2013 saldo de US \$ 29.600.06 por Reservas Legal y Facultativa y/o. Estatutaria. De acuerdo a la Norma Legal sobre el saldo luego de las provisiones del 15 % Participación a Trabajadores y Conciliación del Impuesto a la

Renta, se debe de calcular el 10 % sobre la Utilidad Final para determinar la Reserva Legal 10 % y el saldo en caso de no ser repartido como utilidad a los accionistas este se debe de registrar en Reserva Facultativa.

4.- Resultados por Adopción de las NIIF por primera vez

La compañía presenta al 31 de Diciembre del 2013 saldo de US \$ -287.549.21 por determinación y aplicación de las NIIF. Este consultoría se la realizó en el periodo año 2011 y se la aplico en el año 2012. La presentación y aplicación es razonable en su proceso y metodología que se siguió

5.- Pérdidas Acumuladas años Anteriores

Descripción	Valor
Pérdidas Acumuladas al 31 Dic.2011	US \$ - 196.452.16
Perdida del Ejercicio año 2012	US \$ - 942.39
Total Pérdidas Acumuladas a Dic.30 del 2013	US \$ - 197.394.55

La compañía presenta al 30 de Diciembre del 2013 saldo de US \$ - 197.394.55 por Pérdidas Acumuladas de Años anteriores.

6.- Resultado Neto de: Aumento para Futura Capitalización – Resultados por Adopción de las NIIF y Pérdidas Acumuladas

No	Descripción	Valor
2	Aportes Para Futura Capitalización al 31 Dic.2013	US \$ 940.000.00
5	Pérdidas Acumuladas al 31 Dic.2012	- 197.394.55
4	Resultado por Adopción de las NIIF año 2012.	- 287.549.21
*	Neto Acumuladas a Dic.31 del 2013	US \$ 455.056.24

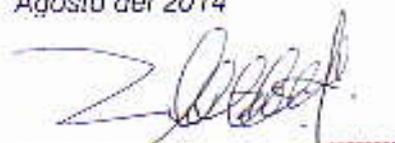
La compañía presenta al 31 de Diciembre del 2013 saldo Neto de Aporte para futura capitalización de US \$ 455.056.24, una vez compensada las perdidas por \$ 484.943.76, transacción realizada, mediante autorización de Junta General de accionistas celebrada el 30 de diciembre del 2013.

7.- Utilidad del Presente Ejercicio Económico año 2013.

La compañía presenta al 31 de Diciembre del 2013 la determinación de la Utilidad Neta del Ejercicio por \$ 15.036.27 después de participación de trabajadores y deducible de las obligaciones Tributarias.

8.- Aprobación de los Estados Financieros

La aprobación de los Estados Financieros al cierre del ejercicio económico del 2013, fue efectuada mediante acta de Junta General Extraordinaria de accionistas celebrada el 25 de Agosto del 2014



MARIO MATA VILLAGOMEZ
GERENTE GENERAL



C.P.A CARLA ROCA
REG 0.8119

Guayaquil, Agosto 25 del 2014.